
AIDES
Membre de la Coalition
Internationale Sida
PLUS
RAPPORT
FINANCIER
2019

CONTACT

0 805 160 011
gratuit depuis un poste fixe en France métropolitaine

AIDES – Tour Essor
14 rue Scandicci
93508 Pantin cedex

www.aides.org
www.seronet.info

facebook.com/aides

@assoAIDES

@assoaides

REMERCIEMENTS

AIDES remercie tout particulièrement ses donateurs-rices, les entreprises, les personnalités, et les pouvoirs publics qui nous ont soutenus en 2019. Nous remercions également toutes les associations partenaires qui œuvrent avec nous dans cette lutte. Merci à tous-tes les militants-es de AIDES, volontaires, salariés-es, personnes accueillies et leurs proches !

DON EN CONFIANCE

Donnez en toute confiance ! Les comptes annuels clos au 31 décembre 2019 ont fait l'objet d'une révision par le cabinet d'expertise comptable In Extenso et d'une certification par notre commissaire aux comptes, le cabinet DEIXIS. Labellisée « Don en confiance », AIDES met un point d'honneur à rendre compte de l'utilisation des dons qu'elle perçoit. Par ailleurs, des audits approfondis sont menés par certains de nos bailleurs de fonds, notamment l'Agence française de développement (AFD), dans le cadre de nos projets internationaux. Ainsi, le projet Droits humains, terminé le 31 décembre 2018, a fait l'objet d'un audit commandité par l'AFD au printemps 2019.



Directeur de la publication
Aurélien Beaucamp

Coordination
Direction administrative et financière

Rédaction
Zorica Da Costa, Audrey Frennet

Relecture
Marc Dixneuf, Pauline Féron, Juliette Sueres

Coordination technique
Pauline Féron

Maquette
Clémence Michon

Imprimeur
Handiprint

Crédit photos
Jérémy Suyker

Nombre d'exemplaires
820

Septembre 2020



2019 : AIDES A PLUS QUE JAMAIS BESOIN DE SES DONATEURS-RICES

L'exercice 2019 se solde par un résultat excédentaire de 355 K€. Cet excédent provient majoritairement de notre activité médico-sociale. Notre activité «en propre» connaît, quant à elle, un déficit, c'est pourquoi nous avons d'autant plus besoin de nos donateurs-rices.

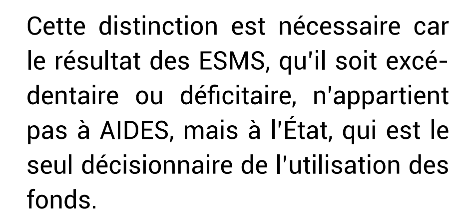
RÉSULTAT

Résultat 2019	Résultat propre hors ESMS[1]	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
+ 355 K€ (2018 : + 634 K€)	**- 92 K€** (2018 : + 784 K€)	**+ 447 K€** (2018 : - 150 K€)

CE RÉSULTAT SE DÉCOMPOSE ENTRE :



- **le résultat propre de AIDES :** il est déficitaire de **92 K€**
- et **le résultat des ESMS gérés par AIDES :** il est excédentaire de **447 K€**. AIDES gère, pour le compte de l'État, 29 Caarud[2] répartis dans toute la France Métropolitaine, trois ACT[3] (à Saint-Laurent du Maroni en Guyane, à Saint-Martin et à Grenoble) et un SAVS[4] à Paris



Cette distinction est nécessaire car le résultat des ESMS, qu'il soit excédentaire ou déficitaire, n'appartient pas à AIDES, mais à l'État, qui est le seul décisionnaire de l'utilisation des fonds.

Concernant le résultat « en propre », il a été impacté cette année par l'acquisition de locaux à Saint-Martin, ainsi que du quart d'un étage de la Tour Essor à Pantin, où se trouve le siège social. Ces deux lieux étaient auparavant loués par AIDES, les acheter était un investissement utile.

AIDES s'est également engagée, depuis plusieurs années, dans un programme de mise aux normes de ses locaux afin de les rendre accessibles à tous les publics. Fin 2019, plus de 90 % du parc immobilier de AIDES était accessible.

AIDES a aussi tenu à soutenir certains de ses partenaires, ce qui n'avait pas été prévu dans son budget initial. 65 K€ ont notamment été versés à ARCAD-SIDA au Mali, partenaire historique de AIDES, pour financer les travaux d'un centre de santé.

Enfin, en termes de ressources, et malgré la progression de la collecte privée, AIDES a dû faire face à la baisse de certaines subventions ou aides publiques (subvention de la Direction générale de la santé et arrêt des contrats aidés, notamment).

1 Établissements et services sociaux et médico-sociaux **2** Centre d'accueil et d'accompagnement à la réduction des risques pour les usagers-es de drogues **3** Appartement de coordination thérapeutique **4** Service d'accompagnement à la vie sociale

RESSOURCES : COUP DE POUCE SUR L'ACTIVITÉ MÉDICO-SOCIALE

Ressources 2019
+ 44,9 M€
(2018 : + 44,5 M€)

Dont financements privés
+ 19,9 M€
(2018 : + 21,1 M€)

Dont financements publics
+ 22,1 M€
(2018 : + 21,5 M€)

Le montant total des ressources est de 44,9 M€ en 2019, contre 44,5 M€ en 2018. Il est en hausse de 0,9 %, soit de 390 K€. Les financements publics de l'association sont à l'origine de cette hausse, mais celle-ci a surtout concerné les établissements médico-sociaux. La baisse affichée des financements privés est due à un legs exceptionnel de plus de 1,5 M€ en 2018.

LES RESSOURCES PRIVÉES

Les dons, legs et subventions privées représentent 44,4 % (19,9 M€) des ressources de AIDES en 2019.
La collecte grand public continue de représenter la plus grosse part des ressources privées (19,6 M€), notamment grâce aux donateurs-rices réguliers-es en prélèvement automatique (143 000 personnes), que nous remercions chaleureusement. Ce don mensuel moyen de 10,86 € assure à AIDES un budget de fonctionnement sur la durée.
Les subventions privées et subventions de mécénat ont également progressé avec le soutien, notamment, du fonds de dotation LINK, qui organise chaque année un dîner de charité dont les dons (150 K€) sont reversés à AIDES. Les recettes liées aux divers événements de collecte (les braderies de la mode et l'opération Love Baguette) accusent quant à elles une très légère baisse de 4 %, soit 27 K€.

LES FINANCEMENTS PUBLICS

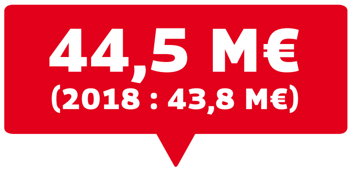
Les financements publics nationaux et internationaux s'élèvent à 22,1 M€ (49,3 % des ressources), une augmentation de 2,7 % par rapport à 2018. Celle-ci est essentiellement due à une hausse des produits de la tarification (plus de 1 M€), c'est-à-dire des montants de dotation attribués aux établissements médico-sociaux de AIDES. Cette augmentation est exceptionnelle, car liée aux montants de Crédits non reconductibles (CNR) qui sont des aides conjoncturelles, accordées afin de financer des investissements ou dépenses croissantes en cas de développement de l'activité. Concernant l'activité hors médico-sociale, il est à noter une baisse de 4 % de la subvention de la DGS qui finance les fonctions support, de 3 % des collectivités territoriales (communes, conseils généraux et régionaux, etc.) et l'arrêt des emplois aidés.
La baisse de 24 % des subventions publiques internationales est liée au fait que AIDES n'a plus qu'un seul projet international en cours, le projet Droits humains s'étant achevé le 31 décembre 2018. En 2020, deux nouveaux projets verront le jour en lien avec Haïti et la République dominicaine, et l'association poursuivra son action dans la région transfrontalière Guyane/Suriname.

VENTES ET PRESTATIONS DE SERVICES

Les « ventes » de AIDES consistent à facturer d'autres structures et sont en hausse de 74 % en raison d'un projet mené en partenariat : AIDES a refacturé des prestations réalisées dans le cadre d'un projet dont Coalition PLUS était porteuse. De plus, l'activité de notre pôle formation, qui facture ses prestations à l'externe, est stable.

DES CHARGES MAÎTRISÉES POUR UNE ACTIVITÉ CONSTANTE

Charges 2019



Le montant total des charges s'élève à 44,5 M€ en 2019, contre 43,8 M€ en 2018, soit une hausse de 1,5 %.

LES RESSOURCES DE L'ASSOCIATION ONT ÉTÉ CONSACRÉES :

- **à 80,7 % aux missions sociales de l'association**, c'est-à-dire aux actions de lutte contre le VIH et les hépatites virales auprès des populations les plus exposées en France et à l'international : les hommes ayant des relations sexuelles avec d'autres hommes et les personnes trans, les usagers-es de drogues, les personnes migrantes et notamment les femmes, les travailleurs-ses du sexe et les détenus-es. Il s'agit généralement d'actions de prévention et de sensibilisation à la réduction des risques, qui nécessitent une importante activité de dépistage. AIDES apporte également son soutien aux personnes malades, notamment celles accueillies dans ses ACT. Il s'agit enfin de développer des axes de plaidoyer (lutte contre les discriminations et défense des droits) ;

- **à 9,9 % aux frais d'appel à la générosité du public (collecte)** : ces charges ont augmenté de 0,2 % par rapport à 2018. Cet investissement est important, mais nécessaire au financement des différentes actions et projets innovants de AIDES, et complète les versements publics souvent insuffisants. En 2018, la traditionnelle campagne de collecte de fin d'année n'avait pas eu lieu, d'où une légère hausse de ces charges en 2019 ;

- **à 6,4 % aux frais de fonctionnement** : ils comprennent toutes les dépenses liées aux fonctions support de AIDES, nécessaires à la mise en œuvre et au suivi de ses actions (comptabilité, contrôle de gestion, services généraux, service informatique, ressources humaines, animation de la vie associative, etc.) Celles-ci sont en baisse par rapport à 2018, car des frais conjoncturels avaient alors dû être engagés (recours à l'intérim au sein de la direction financière, honoraires de divers audits internes, etc.)

LES DÉPENSES DE L'ASSOCIATION COMPRISES DANS SES MISSIONS SOCIALES INCLUENT :

- **la masse salariale** (20,6 M€ soit 46,3 % des charges). L'association comptait 481 salariés-es au 31 décembre 2019, soit 460 équivalents temps plein (ETP), contre 488 salariés-es et 480 ETP au 31 décembre 2018 ;

- **les achats de matériel de prévention et de réduction des risques** (1,8 M€) ;

- **le soutien à d'autres associations** (un peu plus de 3,5 M€). AIDES apporte son soutien à des associations luttant contre l'épidémie de VIH, les hépatites et les IST, notamment Coalition PLUS, le Centre de santé Le 190, ou encore Les Petits Bonheurs ;

- **les frais de missions** (2 M€). Nombre d'actions de AIDES s'effectuent sur le terrain (dans la rue, dans des lieux de passage de type gares, dans les lieux de rencontres, etc.), à cela s'ajoutent les frais liés à son parc de véhicules en achat ou location et les frais de carburant.

RESSOURCES

MONTANTS EN MILLIERS D'EUROS	2019	%	2018	%
Stocks	**0**	**0 %**	**0**	**0 %**
Ventes et prestations de services	**707**	**2 %**	**406**	**1 %**
Subventions publiques internationales	**270**	**1 %**	**355**	**1 %**
Union européenne	6		21	
AFD (MAE)	263		334	
Subventions publiques nationales	**21 830**	**49 %**	**21 158**	**48 %**
DGS/ARS	9 370		9 469	
CPAM (dont produit de la tarification ESMS)	10 917		9 839	
Autres subventions nationales	1 544		1 850	
Collecte (dons & legs)	**19 643**	**44 %**	**20 936**	**47 %**
Dons	19 171		18 917	
Legs	472		2 018	
Autres financements privés	**261**	**1 %**	**194**	**0 %**
Subventions privées	252		188	
Cotisations	9		6	
Autres produits	**1 396**	**3 %**	**1 003**	**2 %**
Reprises de provisions, transferts de charges	1 037		678	
Autres produits	358		317	
Produits financiers	1		8	
Produits Exceptionnels	**374**	**1 %**	**112**	**0 %**
Report de Ressources non utilisées des exercices antérieurs	**372**	**1 %**	**299**	**1 %**
SOUS TOTAL	**44 853**	**100 %**	**44 463**	**100 %**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Prestations en Nature (Espaces de communication)	**309**		**34**	
Volontariat	**2 193**		**2 203**	
TOTAL	**47 356**		**46 700**	

La hausse des produits de la tarification ESMS dans le cadre des dispositifs médico-sociaux est liée à un montant important de Crédits non reconductibles (CNR) perçu en 2019. Ces CNR sont des aides conjoncturelles qui peuvent nous être accordées pour financer nos investissements ou nos charges d'exploitation en cas d'activité croissante.

Hausse du montant de la collecte de rue qui continue de représenter la plus grosse part des ressources privées. L'année 2018 avait été marquée par un legs exceptionnel de plus de 1,5 M€.

Les reprises de provisions sont en hausse : plusieurs provisions pour risques que nous avions passées sur l'exercice précédent ont été levées, les risques ayant disparu.

Les produits exceptionnels correspondent à des produits sur exercices antérieurs. Nous avons notamment perçu un remboursement de cotisations retraite complémentaire pour un trop versé.

AIDES continue à bénéficier de l'action des volontaires. Plus de 118 500 heures de volontariat ont été enregistrées en 2019.

EMPLOIS

80,7 % des ressources de l'association sont consacrées aux missions sociales.

Nos actions de prévention sont dirigées vers les populations les plus vulnérables. Elles intègrent le dépistage rapide, réalisé dans nos locaux ou bien en extérieur, pour lequel nos salariés-es et volontaires sont formés-es. Nos actions auprès des CPP se font notamment *via* nos Caarud. Nous soutenons et accompagnons les personnes malades dans la gestion de leur quotidien, mais veillons également à défendre leur accès aux droits. Enfin, nos projets internationaux visent à renforcer les capacités de nos partenaires en leur partageant notre savoir-faire.

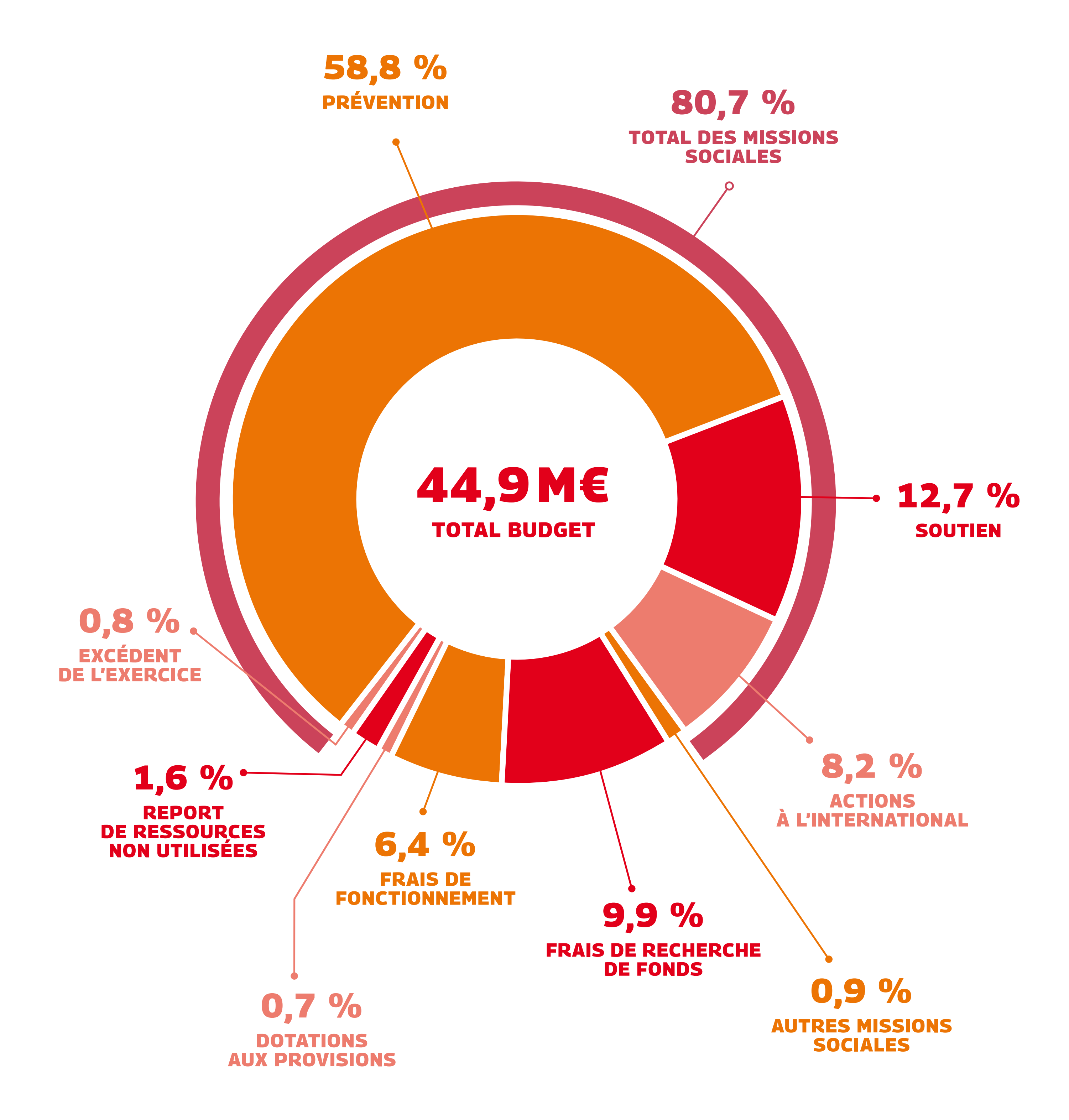
Les frais d'appel à la générosité du public sont en légère hausse de 0,2 % en 2019. Il est à noter qu'en 2018, nous n'avons pas organisé notre traditionnelle campagne de collecte en fin d'année.

Nos frais de fonctionnement sont en baisse. En 2018, des frais conjoncturels avaient dû être engagés : recours à l'intérim au sein de la direction financière, honoraires afin de mener des audits internes, etc.

Un changement de méthode comptable vis-à-vis de l'activité médico-sociale est à l'origine de la hausse des engagements à réaliser.

MONTANTS EN MILLIERS D'EUROS	2019	%	2018	%
MISSIONS SOCIALES	**36 177**	**80,7 %**	**35 950**	**80,9 %**
Prévention auprès des populations vulnérables	**26 364**	**58,8 %**	**25 968**	**58,4 %**
HSH (Hommes ayant des relations sexuelles avec d'autres hommes)	7 542	16,8 %	7 675	17,3 %
Immigrants-es/étrangers-es	4 581	10,2 %	4 663	10,5 %
Détenus-es	518	1,2 %	454	0 %
Femmes	1 310	2,9 %	1 239	2,8 %
CPP (Consommateurs-rices de produits psychoactifs)	8 653	19,3 %	8 175	18,4 %
Grand public	2 605	5,8 %	2 659	6 %
Leaders communautaires	44	0,1 %	11	
Autres populations vulnérables	1 110	2,5 %	1 090	2,5 %
Soutien auprès des populations vulnérables	**5 714**	**12,7 %**	**5 340**	**12 %**
PVVIH-PVVH (Personnes vivant avec le VIH et/ou une hépatite)	5 714	12,7 %	5 340	12 %
Renforcement de capacités de partenaires associatifs à l'international	**3 679**	**8,2 %**	**4 204**	**9,5 %**
Démocratie sanitaire	**214**	**0,5 %**	**239**	**0,5 %**
Ressources externes	**206**	**0,5 %**	**199**	**0,4 %**
FRAIS D'APPEL À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC (COLLECTE)	**4 427**	**9,9 %**	**4 324**	**9,7 %**
FONCTIONNEMENT	**2 868**	**6,4 %**	**3 092**	**7 %**
DOTATIONS AUX PROVISIONS	**306**	**0,7 %**	**162**	**0,4 %**
ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	**720**	**1,6 %**	**302**	**0,7 %**
RÉSULTAT	**355**	**0,8 %**	**634**	**1,4 %**
SOUS TOTAL	**44 853**	**100 %**	**44 463**	**100 %**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
MISSIONS SOCIALES	**0**		**0**	
Dons en nature (espaces de communication)	0		0	
Volontariat	2 193		2 203	
FRAIS DE FONCTIONNEMENT ET AUTRES CHARGES	**0**		**0**	
Prestations en nature (espaces de communication)	309		34	
TOTAL	**47 356**		**46 700**	

RÉPARTITION DES EMPLOIS PAR DESTINATION



COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTE DE RÉSULTAT	2019	2018
Montants nets des produits d'exploitation	**707**	**406**
Ventes de marchandises	0	0
Prestations de services	100	107
Produits des activités annexes	608	299
Produits d'exploitation	**43 399**	**43 624**
Production stockée	0	0
Subventions d'exploitation	22 352	21 701
Collectes	19 643	20 936
Cotisations	13	10
Reprises sur amort., provisions, transferts de charges	1 037	665
Autres produits	354	312
Charges d'exploitation	**43 217**	**43 150**
Achats de marchandises	0	0
Variations de stocks de marchandises	0	0
Variations de stocks de matières premières	0	0
Autres achats et charges externes	17 050	17 072
Impôts, taxes et versements assimilés	1 765	1 199
Salaires et traitements	13 588	13 552
Charges sociales	5 443	6 258
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 064	895
Dotations aux provisions	691	162
Autres charges	3 616	4 029
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**889**	**884**
Produits financiers	**1**	**2**
Charges financières	**30**	**50**
RÉSULTAT FINANCIER	**-29**	**-48**
Produits exceptionnels	**374**	**112**
Charges exceptionnelles	**531**	**311**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-157**	**-199**
Total des produits	44 481	44 164
Total des charges	43 778	43 527
Solde Intermédiaire	**703**	**636**
+/- Report des ressources non utilisées sur ex. antérieurs	372	299
- Engagement à réaliser sur ressources affectées	720	302
RÉSULTAT NET (EXCÉDENT OU DÉFICIT)	**355**	**634**

BILAN ACTIF

BILAN ACTIF EN MILLIERS D'EUROS	2019	2018
Immobilisations Incorporelles	**80**	**159**
Concession, brevets et frais de recherches	80	159
Autres immobilisations incorporelles	0	0
Immobilisations corporelles	**6 421**	**6 476**
Terrains	633	633
Constructions	3 392	3 125
Installations techniques, matériel industriel	91	104
Autres immobilisations corporelles	2 240	2 479
Immobilisations en cours	65	135
Immobilisations financières	**1 257**	**1 251**
Autres titres immobilisés	64	64
Prêts	841	814
Autres immobilisations financières	352	373
ACTIF IMMOBILISÉ	**7 758**	**7 886**
Stocks	**472**	**18**
Créances d'exploitation	**5 987**	**8 862**
Avances, acomptes versés sur commandes	44	141
Créances usagers-es et comptes rattachés	792	459
Autres créances	5 151	8 262
Disponibilités et divers	**6 002**	**4 262**
Valeurs mobilières de placement	25	25
Disponibilités	5 977	4 237
Charges constatées d'avance	**249**	**266**
ACTIF CIRCULANT	**12 710**	**13 409**
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	**20 469**	**21 295**

BILAN PASSIF

BILAN PASSIF EN MILLIERS D'EUROS	2019	2018
Fonds associatifs	**2 900**	**1 970**
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 328	1 328
Autres réserves	2 469	2 290
Report à nouveau	-896	-1647
Résultat de l'exercice	**355**	**634**
Autres fonds associatifs	**4 856**	**4 986**
Report à nouveau des résultats sous contrôle de financeurs	1 217	1 512
Écart de réevaluation	1 608	1 608
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 607	1 825
Provisions réglementées	424 503	40
FONDS ASSOCIATIFS	**8 111**	**7 590**
Comptes de liaison	**0**	**0**
Provisions et fonds dédiés	**1 535**	**1 510**
Provisions pour risques et charges	232	522
Sur subventions de fonctionnement	1 090	989
Sur autres ressources	212	0
Dettes	**8 136**	**7 831**
Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit	1 695	1 441
Emprunts et dettes financières divers	50	50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 874	2 725
Dettes fiscales et sociales	3 293	3 363
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25	122
Autres dettes	199	130
Produits constatés d'avance	**2 687**	**4 364**
AUTRES PASSIFS	**12 358**	**13 705**
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	**20 469**	**21 295**

Le résultat 2019 permet à AIDES de poursuivre la reconstitution de ses fonds propres, qui augmentent ainsi de 7 %, passant de 7 590 K€ en 2018 à 8 110 K€.

Les fonds propres de AIDES hors activités médico-sociales représentent 34 % du total. L'utilisation de la part restante dépend du bon vouloir des ARS. Il est donc nécessaire d'augmenter cette part de 34 %, c'est la raison de nos appels à nos donateurs-rices.



Tour Essor
14 rue Scandicci
93508 Pantin cedex

www.aides.org
www.seronet.info


facebook.com/aides


@assoAIDES


@assoaides